



صندوق سرمایه گذاری
مشترک گنجینه مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۶ ماده ۲۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره	عنوان
صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی شامل:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۲	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان عسکری	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱۵,۹۲۲	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده های بانکی
۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۷ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۲۷	۸ حسابهای دریافتنی
-	۹۲,۳۵۳,۷۶۱	۹ جاری کارگزاران
۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰	۱۰ سایر دارایی ها
۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۲۹۱,۷۴۵,۷۶۹,۳۷۰	۳۸۴,۲۰۰,۲۲۶,۶۶۴	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵	-	۹ جاری کارگزاران
۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷۴,۳۱۳,۲۱۶	۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۸۵۲,۷۸۳,۳۵۷	۴,۵۴۸,۹۹۹,۹۵۷	جمع بدهی ها
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	خالص دارایی ها
۴,۴۷۳,۷۵۹	۸,۵۲۸,۸۰۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	۴۶۶,۳۸۰,۳۱۶,۵۰۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳	۸۳,۸۱۹,۳۳۶,۶۵۷
سود سهام	۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲	۵۸,۳۹۲,۵۷۸
سایر درآمدها	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴	۴۵,۵۲۶
جمع درآمدها	۲۶۳,۰۰۳,۱۳۵,۴۵۴	۱۳۹,۷۸۸,۷۴۲,۶۷۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰)	(۳,۲۴۹,۹۲۲,۹۵۱)
سایر هزینه‌ها	(۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸)	(۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹)
جمع هزینه‌ها	(۷,۰۵۹,۹۵۱,۳۷۸)	(۳,۸۲۰,۵۰۷,۱۲۰)
سود خالص	۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	۱۳۵,۹۶۸,۲۳۵,۵۵۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۶۲.۳۶٪	۶۳.۴۴٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره	۶۷.۴۴٪	۴۷.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۶۴,۵۷۵	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۱۵۸,۱۲۶,۷۲۲,۶۰۶
۴,۰۲۵	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴۰۸۶)	(۲۴۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)	(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۲)
-	۲۵۵,۹۴۳,۱۸۴,۰۷۶	۱۳۵,۹۶۸,۲۳۵,۵۵۰
۴۴,۵۱۴	۳۷۹,۶۵۱,۲۳۶,۷۰۷	۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

میانگین موزون وجوه استفاده شده / سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

خالص دارایی‌های پایان سال یا دوره (سود یا زیان خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال) = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره و سال

تأمین سرمایه امید (سهایی‌های)
Omid Investment Bank



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود. صندوق در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ تحت شماره ۳۲۸۷۷ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۳۹۱۰۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۱ تحت شماره ۱۱۲۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. با توجه به علایق مشتریان مجموعه و چشم انداز موجود در بازار سرمایه و اقتصاد کشور جهت کاهش ریسک صندوق و ورود منابع جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ ماهیت صندوق از سهامی به مختلط تغییر یافت همچنین مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۰ تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در بند ۲-۲ امید نامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

*سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

*حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

*اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ganjinehfund.meibourse.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ تراز نامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک مهر اقتصاد	۶۰۰	۶۰٪
۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایران	۳۰۰	۳۰٪
۳	گروه مالی مهر اقتصاد	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است با کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۸۷۷۵۷۳۶ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲.

ضامن نقد شوندگی صندوق، شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۶/۲۳ به شماره ثبت ۱۴۳۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از نیایش-کوچه مهیار، پلاک ۵۷

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است با کد اقتصادی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان نفت شمالی-نبش خیابان ۹-پلاک ۳۹-واحد ۲۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در صکوک پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق صکوک در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی و به صورت روزانه ارزیابی می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازشدن نمداد آنها شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل شش در هزار (۰.۰۰۶) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امید نامه و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰/۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۸ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰/۰۰۳ تقسیم بر ۳۶۵*ن، ضرب حاصل در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۰۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷ معاف می‌باشد، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم و صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۴۳٪	۹,۹۹۵,۵۸۳,۵۰۰	۶,۱۷۶,۳۹۰,۲۵۵	۴.۲٪	۱۵,۹۸۴,۳۲۶,۲۸۸	۴,۲۸۳,۸۲۳,۸۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۳۵٪	۳۳,۰۹۱,۰۶۵,۰۳۱	۱۸,۴۶۱,۶۳۲,۹۵۶	۱۶.۱٪	۶۱,۸۰۴,۳۲۶,۸۴۰	۴۴,۲۳۲,۳۶۹,۲۲۰	محصولات شیمیایی
۱.۷۱٪	۴,۹۸۶,۸۹۹,۰۰۰	۳,۲۶۵,۰۷۹,۹۱۱	۳.۴٪	۱۲,۹۵۵,۷۷۹,۸۱۷	۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۱.۹۳٪	۳۴,۷۸۶,۱۹۰,۸۷۹	۲۲,۱۸۰,۰۷۰,۹۰۴	۱۰.۳٪	۳۹,۰۸۳,۷۸۴,۰۵۸	۱۹,۰۲۲,۱۳۴,۴۳۸	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۱٪	۴,۴۰۹,۸۶۶,۱۸۷	۲,۵۳۳,۴۶۸,۴۵۳	سرمایه‌گذاریها
۶.۹۸٪	۲۰,۳۵۲,۷۲۵,۸۱۷	۹,۷۴۹,۹۱۵,۹۰۹	۱.۷٪	۶,۵۲۴,۹۱۴,۳۷۸	۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۹٪	۱۷,۷۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۶۴۲,۱۷۷	۳.۰٪	۱۱,۶۶۰,۲۰۶,۵۰۰	۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	-	۴.۲٪	۱۵,۹۶۲,۴۵۴,۹۰۰	۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶	سیمان، آهک و گچ
۳.۴۳٪	۱۰,۰۰۷,۴۳۶,۷۹۳	۵,۷۵۵,۵۲۱,۵۲۴	۴.۰٪	۱۵,۴۳۳,۶۲۰,۳۰۰	۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱	فلزات اساسی
۷.۶۷٪	۲۲,۳۶۵,۳۹۰,۴۰۰	۱۵,۵۰۱,۹۲۶,۴۷۰	۲.۵٪	۹,۷۵۶,۶۴۰,۵۱۲	۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۱۹,۱۳۷,۵۷۴	۸,۱۸۲,۴۲۲	محصولات چوبی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۱۰,۹۰۴,۱۹۹	۶,۵۳۳,۱۲۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱.۰۶٪	۳,۰۸۱,۹۳۱,۴۶۷	۱,۲۲۴,۴۹۰,۸۵۵	۰.۰٪	-	-	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۱.۶۲٪	۴,۷۳۵,۵۵۳,۷۴۵	۲,۸۴۸,۱۹۳,۲۱۴	۰.۰٪	-	-	مخابرات
۵۵.۲۶٪	۱۶۱,۱۴۸,۰۵۶,۶۳۲	۹۲,۳۲۷,۸۶۴,۱۷۵	۵۰.۳۹٪	۱۹۳,۶۰۵,۹۶۱,۵۵۳	۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲۱۵,۹۲۲
	۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰	۲۱۵,۹۲۲

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نرخ	تاریخ سپرده‌گذاری	درصدی از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد		درصد	ریال
۱۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۱۳٪	-
۱۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	۰٪	۲۱۵,۹۲۲
		۱۳٪	۲۱۵,۹۲۲
			۴۹,۶۱۳,۹۴۱,۳۳۰

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ بانک ملی

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۲۱	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰
۷-۲	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	-
	۱۳۹,۴۳۰,۱۷۴,۲۱۳	۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۷- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						تاریخ سررسید	نرخ	بهای تمام شده	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
-	۵٪	۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	-	۱۷,۵۶۷,۸۴۴,۱۸۱	۱۶,۰۳۰,۷۷۱,۰۲۲	۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰								
-	۳٪	۶۰,۷۹,۷۴۹,۳۵۱	-	۶۰,۷۹,۷۴۹,۳۵۱	۵,۵۶۱,۱۳۸,۰۷۵	۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰								
۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸	۱۰٪	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	-	۳۹,۵۹۵,۱۰۴,۷۱۴	۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰								
-	۶٪	۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	-	۲۲,۳۳۸,۵۶۳,۵۷۳	۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۸۴	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰								
۸,۴۸۲,۱۶۷,۵۲۶	۱۰٪	۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷	-	۴۰,۱۶۲,۵۲۳,۰۶۷	۳۶,۲۸۳,۶۴۴,۴۳۳	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰								
-	۳٪	۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	-	۷,۹۰۳,۴۷۵,۷۳۵	۷,۲۸۸,۳۳۰,۷۵۹	۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰								
۱۴,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۰	۰٪	-	-	-	-	۰٪	۹۹۰۳۲۴-۹۷	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷-۳۲۴۰۰۰								
۳۶,۹۶۷,۸۶۰,۷۷۷	۰٪	-	-	-	-	۰٪	۹۹۰۷۲۱-۹۷	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱۰۰۰								
۲۱,۲۰۰,۸۱۴,۰۸۳	۰٪	-	-	-	-	۰٪	۹۹۰۶۲۵-۹۶	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵۰۰۰								
۱۵,۰۳۱,۰۶۳,۰۳۶	۰٪	-	-	-	-	۰٪	۹۹۰۴۲۳-۹۷	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷-۴۲۳۰۰۰								
۱۲۹,۴۸۶,۶۸۵,۹۷۰	۳۵٪	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۲۱	-	۱۳۳,۶۴۷,۲۶۰,۶۲۱	۱۱۹,۲۲۸,۷۱۱,۲۴۱											

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار / ارزش تعدیل شده بعد از کسر کارمزد و مالیات	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۳٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۱۵۳,۵۳۴,۱۰۲	۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷
۰	۳٪	۵,۷۸۲,۹۱۳,۵۹۲	۱۵۳,۵۳۴,۱۰۲	۵,۶۲۹,۳۷۹,۴۹۰				

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۳۷	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۸-۱
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۳۷	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			توضیح
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	(۱۱۲,۹۴۱,۱۷۶)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	(۸۳,۷۴۴,۰۹۷,۰۰۰)	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	پاکسان
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۶,۵۵۷,۶۸۳	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
۲۱,۸۴۷,۶۸۳	۱,۲۲۴,۷۶۴,۷۳۷	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۴۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۲,۳۶۴,۲۲۸,۸۰۷	۴۲,۳۶۴,۲۲۹,۰۹۵	(۲۸۸)
(۱,۸۱۲,۸۷۴,۹۶۵)	۴۰۹,۱۷۴,۶۷۵,۱۴۸	۴۰۷,۲۷۰,۳۶۰,۱۳۷	۹۱,۴۴۰,۰۴۶
-	۱,۵۹۴,۵۸۶	۶۸۰,۵۸۳	۹۱۴,۰۰۳
۱,۱۶۳,۷۳۶,۳۷۰	-	۱,۱۶۳,۷۳۶,۳۷۰	-
(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)	۴۵۱,۵۴۰,۴۹۸,۵۴۱	۴۵۰,۷۹۹,۰۰۶,۰۸۵	۹۲,۳۵۳,۷۶۱

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران‌بان

تعدیل کارمزد کارگزاری بانک سپه

تعدیل کارمزد کارگزاری بانک مهر اقتصاد ایران‌بان

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۳,۳۳۵,۴۱۸	۴۶۹,۷۴۹,۷۶۶	۴۶۱,۰۵۴,۱۰۴	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰
۶۹۰	۶۲,۴۹۳,۶۶۵	۶۲,۴۹۴,۳۵۵	-
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲۳,۳۳۶,۱۰۸	۵۳۷,۲۴۳,۴۳۱	۵۲۸,۵۴۸,۴۵۹	۲۳۲,۰۳۱,۰۸۰

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۰,۲۴۹,۰۱۸	-
۲۵,۳۷۸,۰۳۷	-
۸۶۵,۶۲۷,۰۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰

بانک سپه شعبه آپادانا - ۳۱۰۰۰۰۱۹۳۷۸۱۴

بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۱۰۹۳۷۸۸۸۱۰۰۷

بانک شهر شعبه نواب - ۱۰۰۸۱۳۱۰۷۴۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۵۸۵,۰۰۰
۸۷۹,۹۹۰,۰۵۷	۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷
۲۷,۱۲۹,۵۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۶,۸۱۲,۲۳۰	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶
۹۸,۰۹۹,۶۳۰	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱
۱,۵۲۹,۳۳۱,۴۴۶	۳,۵۶۴,۵۷۴,۴۴۴

حساب‌های پرداختی به مدیر

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد ضامن

حق‌الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۲۹,۶۱۱,۴۱۰	۹۷۷,۹۰۹,۵۵۱
۴,۰۸۰,۳۸۲	۶,۵۱۵,۹۶۲
۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴	-
۶۷۴,۳۱۳,۲۱۶	۹۸۴,۴۲۵,۵۱۳

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره تنزیل سود سهام

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۸۴,۴۱۹,۲۲۷,۰۱۳	۶۳,۵۷۵	۳۷۱,۱۲۲,۴۲۱,۶۸۶	۴۳,۵۱۴
۴,۴۷۳,۷۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۵۲۸,۸۰۵,۰۲۱	۱,۰۰۰
۲۸۸,۸۹۲,۹۸۶,۰۱۳	۶۴,۵۷۵	۳۷۹,۶۵۱,۲۲۶,۷۰۷	۴۴,۵۱۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۲۸۶,۲۸۰,۲۲۸	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۱۵-۱
۸,۳۵۱,۷۵۱,۴۲۲	۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	۱۵-۲
۴۶,۶۳۸,۰۳۱,۶۵۰	۱۴۳,۱۹۳,۶۱۶,۷۳۶	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صدرتامن	۳,۲۰۹,۶۰۰	۳۰,۳۹۹,۱۷۲,۱۴۲	(۱۶,۸۹۵,۲۰۵,۴۷۹)	(۹۸,۰۴۴,۷۴۱)	(۱۵۱,۹۹۵,۸۵۰)	۱۳,۲۵۳,۹۲۶,۰۷۲	۸۰۵,۴۷۱,۶۷۴
سرمایه‌گذاری مسکن	۷۶۱,۳۲۰	۴,۲۰۳,۴۵۳,۷۸۰	(۳,۰۸۱,۹۳۱,۴۶۷)	(۳,۹۹۳,۱۶۴)	(۲۱,۰۱۷,۳۷۱)	۱۰,۹۶۵,۱۱۸,۷۸	۱۱۱,۲۱۹,۹۶۱
بانک صادرات ایران	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۹۸,۱۷۲,۷۰۹	(۵,۷۱۱,۷۶۱,۹۸۸)	(۳۱,۳۲۴,۶۵۰)	(۹۱,۴۹۰,۸۶۲)	۱۲,۴۶۳,۵۹۵,۲۰۹	۲۵۱,۷۱۷,۹۳۳
توسعه‌معدن و فلزات	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۹۴۸,۴۸۱,۲۵۶)	(۱۹,۵۳۲,۶۰۰)	(۶۹,۱۴۲,۵۰۱)	۷,۷۹۱,۳۴۳,۶۴۳	-
پارس دارو	۱۷۹,۶۴۵	۱۲,۶۷۸,۶۰۳,۶۹۵	(۹,۴۱۱,۴۵۳,۵۶۷)	(۱۷,۹۰۸,۲۷۳)	(۶۳,۳۹۳,۰۱۸)	۳,۱۸۵,۸۴۸,۸۳۷	۳,۱۹۱,۵۴۵,۷۲۵
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۴,۴۴۶,۲۵۰	(۴,۱۳۸,۱۱۲,۱۳۵)	(۳,۶۸۰,۶۵۹)	(۱۹,۳۷۲,۲۳۱)	(۲۸۶,۷۱۸,۷۷۵)	-
ح. توسعه‌معدن و فلزات	۳۱۱,۱۲۹	۳,۳۴۸,۵۶۳,۶۸۵	(۱,۴۱۹,۰۸۷,۸۳۷)	(۴,۷۲۹,۷۷۴)	(۱۶,۷۴۲,۸۱۵)	۱,۹۰۸,۰۰۳,۲۵۹	-
باما	۲۰۱,۱۹۰	۵,۵۳۷,۳۴۷,۸۰۲	(۵,۶۰۹,۰۷۶,۳۰۳)	(۲۶,۳۰۲,۳۲۰)	(۲۷,۶۸۶,۸۳۹)	(۱۲۵,۶۹۷,۶۶۰)	۴,۵۱۱,۵۹۸
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۵۵۱,۱۲۰	(۴,۷۳۵,۵۵۳,۷۴۵)	(۱۳,۵۶۷,۶۸۵)	(۴۸,۰۲۷,۶۰۵)	۴,۸۰۸,۳۷۲,۰۸۵	۹۲۳,۵۵۳,۵۲۸
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۰۹,۰۰۰	۳,۹۵۱,۲۵۰,۰۰۰	(۹۴۱,۷۴۹,۵۳۶)	(۳,۷۵۳,۵۹۷)	(۱۹,۷۵۶,۲۵۱)	۲,۹۸۵,۹۹۰,۶۱۶	-
بیمه پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۷۳,۶۸۲,۵۵۱)	(۵,۷۱۵,۱۴۴)	(۳۰,۰۸۰,۰۰۰)	۶,۵۲۲,۳۰۵	-
بانک سینا	۸۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۹,۵۴۲,۱۶۰	(۱۰,۸۸۱,۸۱۶,۸۸۴)	(۱۶,۹۲۰,۹۸۱)	(۵۹,۸۹۷,۷۱۵)	۱,۰۲۰,۹۰۶,۵۸۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۸۳,۴۷۶,۹۶۰	(۱۳,۳۰۸,۹۶۰,۰۱۲)	(۴۷,۱۱۰,۸۶۳)	(۲۲۲,۴۱۲,۳۸۳)	۳۰,۹۰۳,۹۹۳,۷۰۲	۷۲۶,۸۲۷,۴۸۱
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۹,۴۷۴,۲۹۹	(۱۶,۷۷۴,۰۴۲,۷۹۵)	(۵۷,۸۸۵,۵۲۷)	(۱۴۰,۴۴۷,۳۶۸)	۱۱,۱۱۷,۰۹۸,۶۰۹	۷,۷۳۵,۰۵۵
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۲۲۴,۰۰۰	۱۴,۱۷۹,۹۷۸,۱۹۴	(۶,۵۳۵,۵۸۶,۶۱۹)	(۱۸,۴۷۰,۳۷۹)	(۷۰,۸۲۲,۲۹۴)	۷,۵۵۵,۰۹۸,۹۰۲	۳,۸۱۰,۶۷۴,۸۱۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۱۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۶,۸۴۲,۷۲۱	(۵,۶۵۶,۳۷۷,۳۱۱)	(۲۰,۰۴۵,۰۶۹)	(۷۵,۸۳۴,۲۱۱)	۹,۴۱۴,۵۸۶,۱۳۰	-
پتروشیمی پارس	۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۳۲,۰۵۰,۰۰۰	(۱۰,۴۹۵,۵۱۱,۲۱۲)	(۲۱,۶۸۵,۹۷۰)	(۹۹,۱۶۰,۲۴۹)	۹,۲۱۵,۶۹۲,۵۶۹	۱,۵۳۲,۰۰۳,۸۳۵
پتروشیمی خراسان	۲۵۴,۹۰۰	۲۱,۰۴۰,۵۸۹,۳۱۰	(۸,۶۰۱,۵۳۶,۵۸۳)	(۱۹,۹۸۸,۴۶۳)	(۱۰۵,۲۰۲,۹۴۶)	۱۲,۳۱۳,۸۶۱,۳۱۸	۶,۵۱۱,۷۲۵
ح. سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۲,۴۷۹,۹۸۶	(۷,۰۳۲,۴۷۹,۹۸۶)	-	-	-	۱۹۴,۵۲۳,۳۵۱
ح. سرمایه‌گذاری صبا تامین	۳۵۴,۰۰۰	۱,۳۰۴,۱۳۶,۰۰۰	(۱,۳۰۴,۱۳۶,۰۰۰)	-	-	-	-
ح. سرمایه‌گذاری صدرتامن	۴۹۳,۲۰۰	۳,۹۵۷,۹۲۸,۰۴۳	(۵۵۶,۸۲۲,۸۰۰)	(۳,۷۵۹,۸۹۹)	(۱۹,۷۸۸,۹۴۴)	۳,۲۷۷,۵۵۶,۴۰۰	-
ح. تامین سرمایه نوین	۶۶۶,۶۶۶	۹۰۵,۳۳۲,۴۲۸	(۹۰۵,۳۳۲,۴۲۸)	-	-	-	-
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۹۵۸,۸۷۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۷۷۳,۷۷۹,۹۴۳
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۵,۰۷۶,۸۴۲
نقل به صفحه بعد	۲۳,۴۲۴,۶۵۰	۲۷۹,۷۱۸,۸۸۱,۲۸۴	(۱۴۵,۹۱۸,۶۹۸,۴۹۴)	(۴۳۴,۴۱۹,۷۵۸)	(۱,۳۵۲,۲۷۱,۳۵۳)	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	۱۴,۵۱۳,۱۱۲,۳۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۱۳,۱۱۲,۳۴۶	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	(۱,۳۵۲,۲۷۱,۳۵۳)	(۴۳۴,۴۱۹,۷۵۸)	(۱۴۵,۹۱۸,۶۹۸,۴۹۴)	۲۷۹,۷۱۱,۸۸۱,۲۸۴	۲۳,۴۲۴,۶۵۰	نقل از صفحه قبل		
۹۹۱,۴۶۲,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	فروسیلیس ایران		
۸۲۲,۱۳۸,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی		
۳,۵۸۶,۷۹۴,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	بیمه نوین		
۲,۸۲۷,۹۳۶,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران		
۴۵۲,۹۴۶,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس		
۱۸,۹۷۰,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	تکادو		
۱,۷۷۵,۰۵۲,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری بهمن		
(۱۵۰,۵۶۴,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه		
۳,۲۴۵,۲۷۵,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		
۳۴۵,۰۲۶,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو		
۵۷۵,۲۷۰,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس		
۹۳۰,۷۷۲,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا		
(۵,۵۲۴,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول		
۲۲۰,۷۱۶,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب		
۱,۳۳۱,۰۴۵,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی آوه سینا		
۱,۳۶۲,۰۳۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان		
۱,۲۲۱,۳۱۳,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران		
۱,۵۶۰,۲۲۱,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان		
۴۱۰,۷۲۲,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج		
(۱۳,۷۵۳,۷۲۵)	-	-	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د		
۲,۲۶۵,۳۱۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان		
۳۸,۲۸۶,۲۸۰,۲۲۸	۱۳۲,۰۰۶,۴۹۱,۶۷۹	(۱,۳۵۲,۲۷۱,۳۵۳)	(۴۳۴,۴۱۹,۷۵۸)	(۱۴۵,۹۱۸,۶۹۸,۴۹۴)	۲۷۹,۷۱۱,۸۸۱,۲۸۴				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام شرکت	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۵۷,۱۴۹,۴۳۴	-	۱۶,۹۲۰	۱۶,۸۶۰,۴۱۳,۷۶۰	(۱۶,۵۰۰,۲۰۸,۳۸۴)	(۳۰,۵۵,۹۴۲)	-	-	-
-	۱,۳۹۸,۴۲۷,۴۶۴	-	۳۲,۱۳۵	۳۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۳۶,۵۷۲,۵۳۶)	-	-	-	-
-	۲,۶۹۷,۷۷۰,۲۳۰	-	۳۱,۰۶۶	۳۱,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۶۸,۲۲۹,۷۷۰)	-	-	-	-
-	۲,۸۲۳,۳۳۱,۰۴۶	-	۴۵,۰۵۷	۴۴,۷۱۹,۵۷۶,۳۱۲	(۴۱,۸۸۸,۱۳۹,۸۷۵)	(۸,۱۰۵,۳۹۱)	-	-	-
۲۸۸,۲۶۹,۳۷۷	۳,۹۱۰,۴۴۶,۸۸۳	-	۵۴,۹۳۶	۵۳,۹۴۷,۸۶۲,۳۰۹	(۵۰,۰۲۷,۶۳۷,۴۰۲)	(۹,۷۷۸,۰۲۴)	-	-	-
۸,۰۶۳,۴۸۲,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۵۱,۷۵۱,۴۲۲	۱۱,۱۸۷,۱۲۵,۰۵۷	-	۱۷۸,۷۲۸,۸۵۲,۳۸۱	۱۷۸,۷۲۸,۸۵۲,۳۸۱	(۱۶۷,۵۲۰,۷۸۷,۹۶۷)	(۲۰,۹۳۹,۳۵۷)	-	-	-

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۹۱,۳۴۸,۹۹۲,۴۰۵	۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳
۱۶-۲	۱۴,۰۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۳,۷۴۱,۴۷۳,۹۴۴
	۱۰۵,۳۹۶,۸۶۱,۲۷۳	۸۳,۸۱۹,۳۳۶,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۵۱,۹۱۴,۷۹۵	۱۱,۰۸۳,۵۶۰,۸۱۹	۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۱,۰۵۹,۴۸۱)	(۴,۷۴۹,۷۰۰)	(۷۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۷۷,۶۳۰,۰۰۰)	۱۱,۰۸۳,۵۶۰,۸۱۹	۴,۲۵۱,۹۱۴,۷۹۵
۷,۰۳۰,۴۵۹,۹۰۴	۲,۱۱۹,۳۲۸,۷۴۷	۱۵۱,۰۰۰	۶,۵۶۳,۹۷۰,۰۰۰	(۴,۴۰۵,۶۸۵,۶۳۱)	(۶,۲۳۵,۷۷۲)	(۳۲,۸۱۹,۸۵۰)	(۳۲,۸۱۹,۸۵۰)	۲,۱۱۹,۳۲۸,۷۴۷	۷,۰۳۰,۴۵۹,۹۰۴
۱۱,۸۴۳,۴۳۶,۹۳۲	۱۸,۱۴۳,۶۲۱,۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۹۴,۰۱۴,۹۵۰)	(۳,۷۱۳,۵۰۰)	(۱۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱۸,۱۴۳,۶۲۱,۵۵۰	۱۱,۸۴۳,۴۳۶,۹۳۲
۴,۲۹۵,۲۱۵,۸۱۶	۱۱,۷۰۰,۵۰۲,۴۸۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۸۳,۸۲۳,۸۰۰)	(۱۵,۲۷۳,۷۱۲)	(۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۱,۷۰۰,۵۰۲,۴۸۸	۴,۲۹۵,۲۱۵,۸۱۶
۶,۸۶۳,۴۶۳,۹۲۵	۴,۱۶۵,۲۹۲,۹۰۷	۵۶۸,۰۰۰	۹,۸۱۵,۰۴۰,۰۰۰	(۵,۵۹۱,۳۴۷,۶۰۵)	(۹,۳۲۴,۲۸۸)	(۴۹,۰۷۵,۲۰۰)	(۴۹,۰۷۵,۲۰۰)	۴,۱۶۵,۲۹۲,۹۰۷	۶,۸۶۳,۴۶۳,۹۲۵
-	۲۴۳,۷۴۶,۸۷۱	۱۷۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۷,۴۲۰,۰۰۰	(۱۴,۹۵۲,۷۱۲,۹۸۰)	(۱۴,۵۲۳,۰۴۹)	(۷۶,۴۳۷,۱۰۰)	(۷۶,۴۳۷,۱۰۰)	۲۴۳,۷۴۶,۸۷۱	-
-	۳۹,۹۸۵,۴۱۱	۹,۵۴۷	۴۳۸,۴۹۳,۷۱۰	(۳۹۵,۸۹۳,۲۶۱)	(۴۱۶,۵۶۹)	(۲,۱۹۲,۴۶۹)	(۲,۱۹۲,۴۶۹)	۳۹,۹۸۵,۴۱۱	-
-	(۲,۰۲۸,۷۵۲,۴۶۲)	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۶۹,۶۱۰,۹۱۲)	(۲,۸۹۶,۵۵۰)	(۱۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۵,۲۴۵,۰۰۰)	(۲,۰۲۸,۷۵۲,۴۶۲)	-
۱۰,۰۱۱,۹۰۸,۹۰۵	۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۵,۰۹۸,۷۲۱)	(۱۰,۲۵۱,۴۵۰)	(۵۳,۹۵۵,۰۰۰)	(۵۳,۹۵۵,۰۰۰)	۶,۷۶۱,۶۹۴,۸۲۹	۱۰,۰۱۱,۹۰۸,۹۰۵
۱,۲۴۹,۹۸۵,۱۰۴	۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۶۹,۲۶۸	۹۵۱,۷۴۲,۳۲۰	(۳۹۲,۴۱۸,۴۸۲)	(۹۰,۴۱۵۵)	(۴,۷۵۸,۷۱۲)	(۴,۷۵۸,۷۱۲)	۵۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۱,۲۴۹,۹۸۵,۱۰۴
-	(۸۵۵,۳۹۶,۲۱۲)	۴۸۵,۰۰۰	۱۴,۱۱۸,۳۵۰,۰۰۰	(۱۴,۸۸۹,۷۴۲,۰۲۹)	(۱۳,۴۱۲,۴۳۳)	(۷۰,۵۹۱,۷۵۰)	(۷۰,۵۹۱,۷۵۰)	(۸۵۵,۳۹۶,۲۱۲)	-
۱,۷۲۱,۸۱۹,۰۸۹	۷,۳۰۲,۲۱۴,۸۱۷	۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۳,۰۳۳,۳۲۸,۱۲۰	(۵,۶۵۳,۵۶۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۱,۶۶۲)	(۶۵,۱۶۶,۶۴۱)	(۶۵,۱۶۶,۶۴۱)	۷,۳۰۲,۲۱۴,۸۱۷	۱,۷۲۱,۸۱۹,۰۸۹
-	(۷,۵۳۴,۷۴۱)	۳,۱۶۱	۳۸,۵۱۹,۹۴۶	(۴۵,۸۲۵,۴۹۳)	(۳۶,۵۹۴)	(۱۹۲,۶۰۰)	(۱۹۲,۶۰۰)	(۷,۵۳۴,۷۴۱)	-
-	۱۰,۹۵۵,۱۵۲	۳۲۷	۱۹,۲۵۲,۱۲۵	(۸,۱۸۲,۴۲۲)	(۱۸,۲۹۱)	(۹۶,۲۶۰)	(۹۶,۲۶۰)	۱۰,۹۵۵,۱۵۲	-
۱۰,۴۸۴,۰۸۰,۹۰۸	۷,۲۲۳,۸۸۶,۵۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۶,۳۱۹,۹۸۸)	(۱۱,۱۴۳,۵۰۰)	(۵۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۵۸,۶۵۰,۰۰۰)	۷,۲۲۳,۸۸۶,۵۱۲	۱۰,۴۸۴,۰۸۰,۹۰۸
-	۱,۸۸۳,۹۳۲,۴۷۵	۵۳۱,۰۰۰	۴,۳۹۷,۷۴۲,۰۰۰	(۲,۴۸۷,۶۴۲,۹۶۰)	(۴,۱۷۷,۸۵۵)	(۲۱,۹۸۸,۷۱۰)	(۲۱,۹۸۸,۷۱۰)	۱,۸۸۳,۹۳۲,۴۷۵	-
-	۸,۲۲۹,۹۷۴,۹۱۴	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۳۲,۴۷۹,۹۸۶)	(۱۵,۲۵۵,۱۰۰)	(۸۰,۲۹۰,۰۰۰)	(۸۰,۲۹۰,۰۰۰)	۸,۲۲۹,۹۷۴,۹۱۴	-
-	۱۳,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱	۷۷۴,۰۰۰	۱۸,۷۱۵,۳۲۰,۰۰۰	(۵,۵۵۹,۵۰۹,۲۹۵)	(۱۷,۷۷۹,۵۵۴)	(۹۳,۵۷۶,۶۰۰)	(۹۳,۵۷۶,۶۰۰)	۱۳,۰۴۴,۴۵۴,۵۵۱	-
-	۱,۷۴۰,۵۹۱,۷۳۱	۳۲۴,۶۱۸	۵,۸۱۰,۶۶۲,۲۰۰	(۴,۰۳۵,۴۹۷,۰۲۸)	(۵,۵۲۰,۱۳۰)	(۲۹,۰۵۳,۳۱۱)	(۲۹,۰۵۳,۳۱۱)	۱,۷۴۰,۵۹۱,۷۳۱	-
-	۴,۳۷۱,۰۷۵	۱۶۴	۱۰,۹۶۹,۴۶۸	(۶,۵۲۳,۱۲۴)	(۱۰,۴۲۲)	(۵۴,۸۴۷)	(۵۴,۸۴۷)	۴,۳۷۱,۰۷۵	-
۱,۰۲۸,۷۱۲,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۸,۷۱۲,۶۹۳
۱,۸۸۷,۳۶۰,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۷,۳۶۰,۵۳۱
۱,۸۵۷,۴۴۰,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۷,۴۴۰,۶۱۲
۳,۵۷۲,۳۵۰,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۲,۳۵۰,۰۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۵,۵۱۳,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۵۱۳,۲۴۹
۳,۶۶۴,۲۰۰,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۴,۲۰۰,۲۴۶
۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳	۹۱,۳۴۸,۹۹۴,۰۵۵	-	۱۹۴,۷۶۴,۸۰۹,۸۸۹	(۱۰۲,۲۵۶,۹۶۹,۱۴۸)	(۱۸۵,۰۲۴,۲۸۶)	(۹۷۳,۸۲۴,۰۵۰)	(۹۷۳,۸۲۴,۰۵۰)	۹۱,۳۴۸,۹۹۴,۰۵۵	۷۰,۰۷۷,۸۶۲,۷۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰۰۰	۱۹,۶۳۰	۱۷,۵۷۱,۰۲۸,۹۳۰	(۱۶,۰۲۰,۷۷۱,۰۲۲)	(۳,۱۸۴,۷۴۹)	-	۱,۵۴۷,۰۷۳,۱۵۹	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰	۷,۰۴۲	۶,۰۸۰,۸۵۱,۵۰۴	(۵,۵۶۱,۱۳۸,۰۷۵)	(۱,۱۰۲,۱۵۵)	-	۵۱۸,۶۱۱,۳۷۴	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	۴۲,۵۹۴	۳۹,۶۰۲,۲۸۲,۶۲۸	(۳۳,۲۹۰,۳۱۸,۱۶۸)	(۷,۱۷۷,۹۱۴)	-	۶,۳۰۴,۷۸۶,۵۴۶	۶,۶۲۰,۵۴۷,۹۰۲
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰	۲۳,۶۲۸	۲۲,۳۴۲,۶۱۳,۱۷۲	(۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۸۴)	(۴,۰۴۹,۵۹۹)	-	۱,۵۵۴,۰۵۴,۷۸۹	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۴۳,۳۶۱	۴۰,۱۶۹,۸۰۳,۸۴۴	(۳۶,۲۸۳,۶۴۴,۴۳۳)	(۷,۲۸۰,۷۷۷)	-	۳,۸۷۸,۸۷۸,۶۳۴	۱,۱۲۴,۳۱۲,۳۹۵
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰	۸,۹۵۰	۷,۹۰۴,۹۰۸,۵۰۰	(۷,۲۸۸,۳۳۰,۷۵۹)	(۱,۴۳۲,۷۶۵)	-	۶۱۵,۱۴۴,۹۷۶	-
اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸	۶,۰۰۰	۵,۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۰,۵۱۰)	-	(۳۷۰,۶۸۰,۵۱۰)	-
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	-	-	-	-	-	-	۴,۰۵۷,۸۰۳,۷۳۱
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۸,۶۴۷,۵۸۵
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	-	۳۱۴,۱۷۹,۱۱۶
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴	-	-	-	-	-	-	۳۰۵,۹۸۳,۲۱۵
		۱۳۹,۳۰۱,۸۸۸,۵۷۸	(۱۲۵,۲۲۸,۷۷۱,۲۴۱)	(۲۵,۲۴۸,۴۶۹)	-	۱۴۰,۴۷,۸۶۸,۸۶۸	۱۳,۷۴۱,۴۷۳,۹۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۹۴۱,۱۷۶)	۶۸۷,۰۵۸,۸۲۴	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۷۷۴,۰۰۰	۷۰۰	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه پارسیان	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۵۱,۰۰۰	۳,۷۰۰	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۶۹۵	-	۷۰۰,۰۰۰,۶۹۵	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۸۴۴,۰۰۰	۳۲۰	۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷	-	۲۷۰,۰۸۲,۷۵۷	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۲۵۴,۹۰۰	۴,۲۰۰	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۰,۵۸۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۷۹۰,۴۰۰	۶۹۰	۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰	-	۵۴۵,۷۳۶,۰۰۰	۱,۸۱۶,۸۷۸,۵۷۶
سرمایه‌گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۷۷,۰۰۰	۴,۶۶۰	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	-	۸۲۴,۸۲۰,۰۰۰	-
پاکسان	۱۳۹۹/۱۲/۱۹	۴۸۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸۳,۷۴۴,۰۹۷)	۵۲۲,۵۰۵,۹۰۳	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۷,۶۸۳
بیمه نوین	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
				۱۳,۲۷۲,۹۶۹,۴۵۲	(۱۹۶,۶۸۵,۲۷۳)	۱۳,۰۷۶,۲۸۴,۱۷۹	۹,۲۷۲,۹۳۶,۲۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲	۵۸,۳۹۲,۵۷۸
۱۸-۲	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	-
	<u>۱,۱۹۳,۷۸۲,۳۲۲</u>	<u>۵۸,۳۹۲,۵۷۸</u>

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود اوراق اجاره

۱۸-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
نرخ سود	سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰٪	۱۳,۴۲۴,۹۵۶	-	۱۳,۴۲۴,۹۵۶	۵۸,۳۹۲,۵۷۸
۱۰٪	۲۱۵,۳۴۷,۸۵۶	-	۲۱۵,۳۴۷,۸۵۶	-
	<u>۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲</u>	<u>-</u>	<u>۲۲۸,۷۷۲,۸۱۲</u>	<u>۵۸,۳۹۲,۵۷۸</u>

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۸۹۰۶۵۰۰۹ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۳۱۳۰۰۰۴۹۱۶۲۵۰ بانک سپه

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال
۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰	-
		<u>۹۶۵,۰۰۹,۵۱۰</u>	<u>-</u>

اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۴۰,۶۲۱,۴۲۴	درآمد سود سهام
-	۱,۰۵۵,۵۱۷	سایر درآمدها برای تنزیل سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن
۴۵,۵۲۶	۹۱۴,۰۰۳	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۵,۵۲۶	۱۴۲,۵۹۰,۹۴۴	

۱۹-۱- طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۹۵,۸۳۵,۹۲۹	۴,۸۹۰,۹۷۸,۶۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۵۴۷,۸۸۷,۶۵۲	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	ضامن نقدشوندگی
۱۰۶,۱۹۹,۵۹۰	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۳,۲۴۹,۹۲۲,۹۵۱	۶,۲۰۰,۰۷۳,۷۴۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های صندوق به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۳,۲۱۸,۷۵۳	۴۴۸,۲۹۸,۱۴۱	هزینه تصفیه
۲۹۸,۱۶۹,۱۳۱	۳۶۵,۵۴۵,۳۶۷	هزینه آپونمان نرم افزار
۳۸,۱۴۹,۴۳۵	۳۸,۱۵۰,۶۹۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۴۶,۸۵۰	۲,۸۸۳,۴۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۷۰,۵۸۴,۱۶۹	۸۵۹,۸۷۷,۶۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۳۵۹,۹۵۱,۶۹۱	۳۴۴,۸۷۰,۵۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۷۴,۴۸۳,۸۹۵,۰۷۳)	(۴۰,۰۸۹,۸۴۲,۶۶۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۴۵,۱۲۳,۹۴۳,۳۸۲)	(۳,۷۴۴,۹۷۲,۱۴۳)	

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تعداد واحد ممتاز	تعداد واحد عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	تعداد واحد ممتاز و عادی	درصد به کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	اشخاص وابسته
-	۳,۶۳۱	۸٪	-	۰٪	شرکت تامین سرمایه امید
۳۰۰	-	۱٪	۲۴,۰۲۹	۳۷٪	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۶۰۰	۳۷,۲۳۵	۸۵٪	۳۷,۸۳۵	۵۹٪	بانک مهر اقتصاد
۱۰۰	۱,۰۰۰	۲٪	۱,۱۰۰	۳٪	گروه مالی مهر اقتصاد
۱,۰۰۰	۴۱,۸۶۶	۹۶٪	۶۲,۹۶۴	۹۸٪	ضمین صندوق

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی سال	۱,۹۲۴,۵۴۹,۱۹۷	ریال (۱,۹۰۸,۸۹۴,۳۳۷)	-
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر سابق صندوق	هزینه کارمزد مدیر	طی سال	۲,۹۶۶,۴۲۹,۴۳۶	-	(۱,۲۰۷,۲۹۰,۰۵۷)
کارگزاری مهر اقتصاد	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	طی سال	۴۶۰,۰۰۰	(۴۶۰,۰۰۰)	(۶۴۹,۱۳۸,۶۹۵)
کارگزاری مهر اقتصاد	کارگزاری صندوق	هزینه کارمزد کارگزار	طی سال	۴۸۹,۵۴۲,۶۴۶	۹۱,۴۴۰,۰۴۶	-
گروه مالی مهر اقتصاد	ضمین نقد شوندگی	هزینه ضامن نقد شوندگی	طی سال	۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶	(۱,۰۹۱,۳۷۵,۷۴۶)	-
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	هزینه کارمزد متولی	طی سال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۲۹,۵۳۹)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	هزینه کارمزد حسابرس	طی سال	۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱	(۱۱۷,۷۱۹,۳۶۱)	(۹۸,۰۹۹,۶۳۰)